



金科信息

NEEQ: 831107

福建金科信息技术股份有限公司

(Fujian Goldtech Information Technology Co., Ltd.)

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022年1月，获得《CCRC信息安全服务资质认证》证书。

2、2022年5月，签订《兴业银行2022-2023年度生产网络设备维保服务项目》合同及《兴业银行2022-2024年度F5负载均衡设备维保服务项目》合同。

3、2022年6月，中标《广州期货交易所2022年桌面云平台、私有云平台及网络设备采购项目》、《广州期货交易所2022年X86服务器采购项目》。

4、2022年7月，签订《福建农信管理网交换机采购项目》合同。

5、2022年8月，签订《九江银行数据中心及金融配套服务-华为设备采购》合同。

6、2022年9月，中标《企业银行（中国）有限公司武汉分行维保服务》。

7、2022年12月，中标《网联清算2022年IT生产网络设备及服务器维保采购项目(NTP时钟设备原厂维保服务)》。

8、2022年12月，签订《中国电信安全产品与服务项目之委托服务协议》。

9、报告期内，公司获得金科服务运营平台、金科人力资源管理系统、金科智慧网管平台软件等7项软件著作权。

10、报告期内，公司获得ISO22301业务连续性管理体系认证、SA8000社会责任管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证等5项体系认证。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	135

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何志坚、主管会计工作负责人林莹及会计机构负责人（会计主管人员）林莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
毛利率波动风险	<p>公司主营业务分为 IT 基础设施建设业务及 IT 运维服务业务。IT 基础设施建设业务行业竞争激烈，行业毛利率整体处于较低水平，上游设备生产厂商和下游客户的议价能力较强，毛利率受供应商和客户的影响较大。IT 运维服务业务的毛利率受人力成本、服务价格等因素的影响较大。</p> <p>如果公司经营模式、服务价格、技术更新速度、市场竞争环境、人力资源成本等因素发生变化，可能导致公司上述业务的毛利率水平出现一定幅度的波动，从而影响公司的盈利水平。</p>
人力资源与人力成本风险	<p>金融 IT 服务行业是智力密集型行业，该行业的 IT 服务商对人才争夺较为激烈。公司经过多年发展，建立起了技术精湛、经验丰富、团结合作的技术与管理团队，并成为公司市场竞争力的重要来源。若公司不能及时培养和引进所需的人才，则将对公司业务规模的扩大造成较大限制；若公司的核心研发人员、技术服务人员与管理人员流失，也将对公司竞争力的保持造成不利影响。</p>

	近年来，随着国内物价水平的持续上涨，公司员工工资及福利也呈现上涨趋势，从而面临营业成本及费用上升的局面。随着公司规模扩大，若公司未能有效提高营业收入水平、控制人力成本，则将面临盈利能力下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金科信息	指	福建金科信息技术股份有限公司
报告期内	指	2022年1月1日-2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
股东大会	指	福建金科信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	福建金科信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	福建金科信息技术股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	福建金科信息技术股份有限公司章程
和创科技	指	和创（北京）科技股份有限公司
思科	指	思科系统公司（Cisco Systems, Inc.）
华为	指	华为技术有限公司
新华三信息	指	新华三信息技术有限公司
新华三技术	指	新华三技术有限公司
锐捷	指	福建星网锐捷通讯股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建金科信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Goldtech Information Technology Co.,Ltd
	Goldtech InformationTechnology
证券简称	金科信息
证券代码	831107
法定代表人	何志坚

二、 联系方式

董事会秘书	关颖
联系地址	福州市中山路 23 号商业大厦 15 层
电话	0591-87854718
传真	0591-87854732
电子邮箱	jkdm@goldtech.com.cn
公司网址	www.goldtech.com.cn
办公地址	福州市中山路 23 号商业大厦 15 层
邮政编码	350003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 1 月 8 日
挂牌时间	2014 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	IT 基础设施运维服务、IT 系统集成服务
主要产品与服务项目	IT 基础设施运维服务、IT 系统集成服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	81,295,978
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（何志毅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何志毅、何志坚），一致行动人为（胡奎）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350000154590699L	否
注册地址	福建省福州市马尾区兴业西路 12 号联东 U 谷 · 福州物联网产业园 7A	是
注册资本	81,295,978	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	金戈	张海霞
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 3 月 2 日完成股权激励登记，股本由 81,295,978 股增至 83,051,781 股。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	362,322,299.62	257,070,854.39	40.94%
毛利率%	13.14%	17.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,321,459.60	4,502,585.51	-4.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,156,056.67	3,540,821.56	-10.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.70%	4.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.70%	3.19%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-11.40%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	286,962,669.84	297,720,482.25	-3.61%
负债总计	184,679,540.74	183,311,042.64	0.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,589,739.72	114,576,871.07	-10.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.41	-10.42%
资产负债率%（母公司）	64.44%	61.80%	-
资产负债率%（合并）	64.36%	61.57%	-
流动比率	1.42	1.52	-
利息保障倍数	2.73	2.95	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,387,177.59	4,082,969.10	-452.37%
应收账款周转率	7.33	6.33	-
存货周转率	3.61	3.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.61%	22.60%	-
营业收入增长率%	40.94%	15.30%	-
净利润增长率%	-3.75%	45.23%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	81,295,978	80,452,800	1.05%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损失	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,312,574.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	296,223.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,074.91
非经常性损益合计	1,406,722.55
所得税影响数	241,319.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,165,402.93

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

福建金科信息技术股份有限公司专业从事网络系统集成业务，同时为客户提供 IT 信息技术咨询和专业的运营维护服务，致力于为客户提供专业 IT 整体解决方案。公司根据行业客户需求，应用业界先进的技术产品，提供从解决方案到集成到服务到运维的一站式 IT 服务，IT 基础设施运维服务包括三个服务产品：设备维保服务、系统运维服务、业务运维服务。公司依托自身的研发、集成能力，针对客户需求，高效率、高质量的解决方案及产品，保证公司在行业内有利的竞争地位。公司一直保持与客户的长期合作关系和极高的续约率，从而累积不断增长的长期客户数量。

公司拥有强大的专业技术服务团队，独立知识产权的智能化 IT 运维软件、备件库以及稳定优质的客户群体。经过三十年的积累，公司有着丰富的金融行业系统集成和服务经验，是中国工商银行总行指定的五家服务商之一，拥有中国人民银行、兴业银行等多家总行级客户。公司在北京、上海、广州、成都、福州、厦门、南昌、武汉、兰州、西宁、珠海、拉萨、重庆等地建立了一定规模的 IT 产品备件库，能够为客户提供 7X24X4 级别的快速备件更换服务，保障客户业务系统的稳定运行，降低宕机带来的业务风险。在为客户提供 IT 基础设施运维服务的过程中使用了智能化的运维工具，进一步提升了公司的服务能力和手段，也增强了差异化竞争能力。

公司是业界主流厂商思科、新华三、华为、锐捷在中国的战略合作伙伴，是国家认定的高新技术企业，是国家级信息技术应用创新工作委员会会员单位，取得信息安全服务（CCRC）资质，具有软件能力成熟度模型集成 3 级（CMMI3）认证、信息系统建设和服务能力评估（CS3）认证、涉及国家秘密的计算机信息系统集成乙级资质，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO20001IT 服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO22301 业务连续性管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证等多项体系认证。

研发创新方面，针对 IT 基础设施具有品牌众多、技术繁杂的特点，公司建立起较完善的 IT 基础设施实验中心，配备一批技术专家长期致力于对众多品牌 IT 基础设施的维护技术进行研究并掌握拥有。经过多年的积累，公司已经掌握 IT 基础设施各主流厂商不同时期、不同品牌 IT 基础设施的运维技术。另外，公司还配备了一批软件工程师长期致力于研究开发 IT 基础设施管理系列软件，具备对 IT 基础设施进行监控、分析、管理、自动化运维的功能。到目前为止，公司通过自主研发，已经拥有 8 项研发专利和 52 项计算机软件著作权证书，这些软件已应用于客户的 IT 基础设施服务中，与人工服务相互支撑，极大地增强了 IT 基础设施服务的整体服务水平和能力。

“创造服务、致力服务、奉献服务、赢得服务”是金科信息的长期定位。金科将紧扣信息技术瞬息万变的发展脉搏，竭诚为国家、社会信息化建设提供高水平、高质量、多层次、全方位的服务。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2012 年 10 月首次获得“高新技术企业”认定证书，延续至今，最新的“高新技术企业”证书发证日期为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,297,454.24	19.27%	68,214,866.42	22.91%	-18.94%
应收票据	1,458,236.00	0.51%	0	0%	-
应收账款	56,495,204.18	19.69%	42,377,185.62	14.23%	33.32%
存货	92,591,783.74	32.27%	81,674,497.09	27.43%	13.37%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	11,652,671.04	4.06%	11,221,751.99	3.77%	3.84%
在建工程	29,993,882.60	10.45%	0	0%	-
无形资产	4,993,277.80	1.74%	2,362,424.05	0.79%	111.36%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	48,520,694.33	16.91%	41,012,695.86	13.78%	18.31%
长期借款	15,746,416.90	5.49%	17,483,207.17	5.87%	-9.93%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，应收账款同比增加 33.32%，主要系营业收入规模扩大，同比增长 40.94%导致应收账款增加。

报告期内，无形资产同比增加 111.36%。主要系本期研发投入同比增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	362,322,299.62	-	257,070,854.39	-	40.94%
营业成本	314,725,921.68	86.86%	212,393,753.58	82.62%	48.18%
毛利率	13.14%	-	17.38%	-	-
销售费用	9,027,250.63	2.49%	6,729,113.29	2.62%	34.15%
管理费用	15,057,685.27	4.16%	16,113,347.60	6.27%	-6.55%
研发费用	15,157,534.87	4.18%	13,902,934.00	5.41%	9.02%
财务费用	3,042,878.48	0.84%	2,468,720.27	0.96%	23.26%
信用减值损失	173,975.96	0.05%	-76,617.50	-0.03%	-327.07%
资产减值损失	-505,865.84	-0.14%	-784,223.58	-0.31%	-35.49%
其他收益	1,312,574.06	0.36%	453,153.40	0.18%	189.65%
投资收益	296,223.40	0.08%	813,370.80	0.32%	-63.58%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,634,527.23	1.56%	5,141,059.68	2.00%	9.60%
营业外收入	100.18				
营业外支出	202,175.09	0.06%	107,731.53	0.04%	87.67%
净利润	4,182,280.44	1.15%	4,345,237.60	1.69%	-3.75%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入同比增长 40.94%，主要原因系公司积极把握市场机遇，加大新市场、新客户开拓力度取得成效。

报告期内，营业成本同比增长 48.18%，主要系收入增长，成本也相应增加。

报告期内，销售费用同比增加 34.15%，主要系销售人员及薪酬增加所致。

报告期内，信用减值损失同比减少 327.07%，主要系本期回款增加，预计的信用减值损失减少。

报告期内，资产减值损失同比减少 35.49%，主要原因系本期收回合同质保金。

报告期内，其他收益同比增加 189.65%，主要系政府补贴收入增加所致。

报告期内，投资收益同比下降 63.58%，主要系理财本金和收益减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	362,322,299.62	257,070,854.39	40.94%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	314,725,921.68	212,393,753.58	48.18%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
系统集成收入	300,114,242.51	262,932,956.68	12.39%	50.80%	56.07%	-2.96%
技术服务收入	61,645,353.66	51,324,327.30	16.74%	6.82%	17.63%	-7.65%
其他收入	562,703.45	468,637.70	16.72%	59.00%	71.48%	-6.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，系统集成收入同比增长 50.8%，主要系公司在巩固现有销售市场的同时，加大新市场、新客户开拓取得成效。

报告期内，系统集成成本同比增长 56.07%，主要系收入增长，成本相应增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国工商银行股份有限公司	64,625,235.28	17.84%	否
2	兴业银行股份有限公司	57,361,421.97	15.83%	否
3	中国人民银行清算总中心	32,850,714.56	9.07%	否
4	广州期货交易所股份有限公司	23,954,840.71	6.61%	否
5	福建广电网络集团股份有限公司	19,982,569.92	5.51%	否
合计		198,774,782.44	54.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	新华三信息技术有限公司	62,141,023.10	18.24%	否
2	中建材信息技术股份有限公司	25,468,389.57	7.47%	否
3	合肥神州数码有限公司	17,362,322.22	5.10%	否
4	重庆佳杰创盈科技有限公司	10,272,243.29	3.01%	否
5	福州海神宽频信息技术有限公司	9,628,318.54	2.83%	否
合计		124,872,296.72	36.65%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,387,177.59	4,082,969.10	-452.37%
投资活动产生的现金流量净额	21,115,353.36	11,096,617.09	90.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,528,548.75	19,217,126.22	-180.81%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金净流量净额同比减少 452.37%，主要系：1、应收账款同比增加，2、支付给职工及为职工支付的现金同比增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 90.29%，主要系赎回理财产品的金额大于购买金额。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 180.81%，主要系：1、去年同期增加办公大楼抵押贷款 2000 万元，今年未有此项贷款，2、本期分配现金股利 1626.64 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金金科计算机技术（北京）有限公司	控股子公司	研发、开发、生产计算机软硬件；技术服务等。	23,775,049.00	7,857,454.40	7,835,001.68	180,943.41	-394,689.66
燕园金科（天津）技术有限公司	控股子公司	电子信息技术开发、转让、咨询服务。	4,000,000.00	2,506,647.24	2,466,946.88	0	-695,895.82

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	0	不存在
合计	-	3,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员相对稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
提供担保	60,000,000	60,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系为满足公司正常经营所需，公司由关联股东提供担保向银行借贷，符合维护全体股东利益的需要，符合公司实际经营情况及未来发展需求，不会对公司独立性产生不利影响，亦不会损害投资者的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年股权激励计划将于本年报发布后进行第一期解禁。

2022年12月14日，福建金科信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）召开第八届董事会第八次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》、《关于福建金科信息技术股份有限公司股权激励计划（草案）的议案》、《关于公司股权激励计划授予的激励对象名单的议案》、《关于与激励对象签署<股权激励计划限制性股票授予协议书>的议案》、《关于增加注册资本暨修改公司章程的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》、《关于提请召开2022年第四次临时股东大会的议案》。

2022年12月14日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《第八届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-050）、《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2022-051）、《股权激励计划（草案）》（公告编号：2022-052）、《股权激励计划激励对象名单》（公告编号：2022-053）、《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-054）、《关于召开2022年第四次临时股东大会通知公告》（公告编号：2022-055）。为更加完整、及时、准确披露本次股权激励计划的相关信息，公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于本次股权激励计划（草案）的反馈意见要求，对《股权激励计划（草案）》内容做了再次的补充和修订，并于2022年12月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划（草案）修订稿》（公告编号：2022-052）。

2022年12月26日，公司召开第八届监事会第五次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的核查意见》、《关于股权激励计划激励对象名单的核查意见》、《关于股权激励计划的核查意见》。2022年12月26日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《第八届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-056）、《监事会关于对股权激励相关事项的核查意见》（公告编号：2022-057）。

2022年12月26日，公司主办券商山西证券股份有限公司出具《关于福建金科信息技术股份有限公司股权激励计划合法合规性核查意见》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露（公告编号：2022-059）。

为更加完整、及时、准确披露本次股权激励计划的相关信息，公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于本次股权激励计划（草案）的反馈意见要求，对《股权激励计划（草案）（修订稿）》内容做了再次的补充和修订，并于2022年12月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划（草案）第二次修订稿》（公告编号：2022-052）。

2022年12月28日，公司召开第八届董事会第九次会议，审议通过《关于修改福建金科信息技术股份有限公司股权激励计划（草案）的议案》、《关于延期召开公司2022年第四次临时股东大会的议案》。

2022年12月28日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《第八届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-056）、《监事会关于对股权激励相关事项的核查意见》（公告编号：2022-057）。

2023年1月12日，公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》、《关于福建金科信息技术股份有限公司股权激励计划（草案）的议案》、《关于公司股权激

励计划授予的激励对象名单的议案》、《关于与激励对象签署<股权激励计划限制性股票授予协议书>的议案》、《关于增加注册资本暨修改公司章程的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

2023年1月12日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2022年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）。

(五) 股份回购情况

根据《2021年第一次股权激励计划》，公司实际授予陈力恒、陈甦等2人36,055股限制性股票，授予价格为1.37元/股。公司按照《2021年第一期股权激励计划》规定激励对象主动辞职、因公司裁员而离职、合同到期不再续约、因个人过错被公司解聘等，董事会可以决定对激励对象根据本计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司以授予价格回购其所持全部股份后注销。

公司本次定向回购股份的回购价格为1.17元/股，计算方式如下：

回购价格=授予价格1.37元/股-2022年2月15日权益分派金额0.20元/股=1.17元/股。

公司本次定向回购资金总额为42,184.35元，资金来源为公司自有资金。

2022年6月14日，公司召开第八届董事会第四次会议和第八届监事会第三次会议，审议通过了《福建金科信息技术股份有限定向回购股份方案-股权激励》的议案，公司将上述议案提交公司2022年第二次临时股东大会审议，主办券商山西证券出具合法合规意见。

公司于2022年6月29日召开2022年第二次股东大会，审议通过了《福建金科信息技术股份有限定向回购股份方案-股权激励》的议案。并在报纸《东南快报》上刊登《减资公告》。

公司通过股份回购专用证券账户，共回购36,055股，占回购前公司总股本的比例为0.0443%。公司已于2022年9月15日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕36,055股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为81,332,033股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为81,295,978股，公司剩余库存股0股。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年4月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年4月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，承诺人未违反上述承诺，履行正常。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
榕房权证 R 字第 1200123 号	写字楼	抵押	3,957,903.73	1.39%	向银行申请授信提供担保
榕房权证 R 字第 1157945 号	写字楼	抵押	3,957,903.73	1.39%	向银行申请授信提供担保
总计	-	-	7,915,807.46	2.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押系为公司向银行申请授信提供担保，不会对公司造成影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	55,709,940	69.25%	-863,449	54,846,491	67.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,430,710	9.24%	0	7,430,710	9.14%	
	董事、监事、高管	816,910	1.02%	290,191	1,107,101	1.36%	
	核心员工	0	0%	6,155,509	6,155,509	7.57%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,742,860	30.75%	1,706,627	26,449,487	32.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,292,130	27.71%	0	22,292,130	27.42%	
	董事、监事、高管	2,450,730	3.05%	891,409	3,342,139	4.11%	
	核心员工	0	0%	1,743,999	1,743,999	2.51%	
总股本		80,452,800	-	843,178	81,295,978	-	
普通股股东人数							121

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021 年股权激励计划于 2022 年 1 月 27 日完成登记，共新增 879,233 股限制性股票。

2022 年 9 月 15 日，股权激励对象离职，共回购注销 36055 股限制性股票。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何志毅	19,029,020	0	19,029,020	23.4071%	14,271,765	4,757,255	0	0
2	和创（北京）科技股份有限公司	17,268,360	0	17,268,360	21.2413%	0	17,268,360	0	0
3	扬州富海和创企业服务创业投资基金（有限合伙）	14,541,300	0	14,541,300	17.8869%	0	14,541,300	0	0
4	何志坚	10,693,820	0	10,693,820	13.1542%	8,020,365	2,673,455	0	0
5	罗劲	6,885,600	- 1,109,890	5,775,710	7.1045%	43,850	5,731,860	0	0
6	胡奎	3,217,810	0	3,217,810	3.9581%	2,413,358	804,452	0	0
7	黄小谷	2,358,620	0	2,358,620	2.9013%	0	2,358,620	0	0
8	北京	1,212,530	0	1,212,530	1.4915%	0	1,212,530	0	0

	百树成林投资管理中心（有限合伙）								
9	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,208,000	0	1,208,000	1.4859%	0	1,208,000	0	0
10	金晨	0	1,160,766	1,160,766	1.4278%	870,575	290,191	0	0
	合计	76,415,060	50,876	76,465,936	94.0586%	25,619,913	50,846,023	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，前十名股东中，何志毅与何志坚为兄弟且为一致行动人关系；2020年3月21日，何志毅、何志坚、胡奎签订了《一致行动人协议书》，至此，一致行动人变更为何志毅、何志坚和胡奎。2017年9月22日，和创（北京）科技股份有限公司与扬州富海和创企业服务创业投资基金（有限合伙）及北京百树成林投资管理（有限合伙）签订了《一致行动人协议书》。2020年3月31日，和创（北京）科技股份有限公司与扬州富海和创企业服务创业投资基金（有限合伙）签订了《一致行动人解除协议》。

2022年10月31日，前十名股东中，金晨自愿将其持有的公司部分股票1,153,640股所对应的表决权委托给何志坚行使。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	海峡科技银行	银行	15,000,000	2022年6月22日	2024年6月23日	4.75%
2	按揭	兴业银行闽侯支行	银行	20,000,000	2021年5月27日	2031年5月27日	4.98%
3	抵押	兴业银行闽侯支行	银行	8,000,000	2022年8月31日	2023年8月31日	4.805%
4	抵押	兴业银行闽侯支行	银行	7,000,000	2022年10月14日	2023年10月14日	4.805%
5	信用	兴业银行闽侯支行	银行	5,000,000	2022年11月11日	2023年11月11日	4.805%
6	抵押	兴业银行闽侯支行	银行	9,000,000	2022年11月17日	2023年11月17日	4.805%
7	抵押	兴业银行闽侯支行	银行	3,000,000	2022年11月18日	2023年11月18日	4.805%
8	保理	平安商业保理有限公司	非银行金融机构	8,000,000	2022年5月5日	2022年7月8日	7%

		司					
合计	-	-	-	75,000,000	-	-	-

1、本公司与福建海峡银行股份有限公司福州科技支行签订合同编号为 107001000020220018 的流动资金贷款额度使用合同，同时签订了保证合同、抵押合同，保证人为何志坚、林丽华，抵押物为罗劲、林莹、何世民、林晶的房产，房产证号为：榕房权证 R 字第 1219627 号榕鼓国用（2012）第 00223405985 号、榕房权证 R 字第 0230644 号榕台国用（2004）第 61902B 号、榕房权证 R 字第 0659213 号榕晋国用（2007）第 00310815907 号、榕房权证 R 字第 0207463 号榕台国用（2004）第 66221B 号。

2、本公司与兴业银行闽侯支行签订合同编号为固 MH2021022 的固定资产借款合同，贷款额度为 20,000,000.00 元，借款用途为购房款，同时签订保证合同，担保人为何志毅（固 MH2021022-DB1）、福州联东金聚实业有限公司（固 MH2021022-DB2）、何志坚（固 MH2021022-DB3）、林丽华（固 MH2021022）。

3、本公司与兴业银行股份有限公司福州闽侯支行签订合同编号为授 MH2022066 的额度授信合同，同时签订本合同及分合同项下的抵押担保合同；签订合同编号为授 MH2022066-DB1 的抵押担保合同，抵押物为公司自有房产（榕房权证 R 字第 1200123 号、榕鼓国用（2012）第 00222400650 号）；签订授 MH2022066-DB2 的抵押担保合同，担保人为何志坚，抵押物为何志坚房产（侯房权证 H 字第 0101003 号、侯国用（2006）第 181613 号）；签订授 MH2022066-DB3 的抵押担保合同，担保人为何世民，抵押物为何世民房产（闽（2021）福州市不动产权第 910534 号、闽（2021）福州市不动产权第 9010537 号）；签订授 MH2022066-DB4 的保证合同，保证人为何志毅；签订授 MH2022066-DB5 的保证合同，保证人为何志坚；签订授 MH2022066-DB6 的保证合同，保证人为林丽华。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
何志坚	董事长	男	否	1961年1月	2022年3月25日	2025年3月24日
何志毅	董事	男	否	1956年4月	2022年3月25日	2025年3月24日
刘学臣	董事	男	否	1973年3月	2022年3月25日	2025年3月24日
胡奎	董事	男	否	1980年10月	2022年3月25日	2025年3月24日
陈伟	董事	男	否	1977年10月	2022年3月25日	2025年3月24日
陈建平	监事会主席	男	否	1957年9月	2022年3月25日	2025年3月24日
林雯	监事	女	否	1968年8月	2022年3月25日	2025年3月24日
王小英	监事	女	否	1990年5月	2022年3月25日	2025年3月24日
金晨	总经理	男	否	1982年9月	2022年3月25日	2025年3月24日
肖铭	副总经理	女	否	1982年4月	2022年3月25日	2025年3月24日
傅兆松	副总经理	男	否	1981年8月	2022年3月25日	2025年3月24日
王涛	副总经理	男	否	1977年4月	2022年3月25日	2025年3月24日
何俊杰	副总经理	男	否	1970年8月	2022年6月14日	2025年3月24日
关颖	董事会秘书	男	否	1966年3月	2022年3月25日	2025年3月24日
林莹	财务负责人	女	否	1963年5月	2022年3月25日	2025年3月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间何志毅与何志坚系兄弟关系。此外，何志毅、何志坚与胡奎签订了《一致行动人协议书》，其他人员之间无关联关系。总经理金晨自愿将其持有的公司部分股票1,153,640股所对应的表决权委托给董事长何志坚行使。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
何志清	副总经理	离任	技术委员会主任	因公司发展安排需要，辞去副总经理职务	无
关颖	董事会秘书、副总经理	离任	董事会秘书	因公司发展安排需要，辞去副总经理职务	无
肖铭	资产运营管理部经理	新任	副总经理	因公司发展安排需要，担任副总经理职务	无
傅兆松	大客户部经理	新任	副总经理	因公司发展安排需要，担任副总经理职务	无
何俊杰	高级顾问	新任	副总经理	因公司发展安排需要，担任副总经理职务	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
肖铭	副总经理	0	0	0	0%	0	22,529
傅兆松	副总经理	0	0	0	0%	0	25,588
何俊杰	副总经理	0	0	0	0%	0	5,209
合计	-	0	-	0	0%	0	53,326

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1、傅兆松履历

傅兆松，男，1981年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2006年1月至2008年6月，就职于捷州资讯股份有限公司北京办事处，任技术主管兼产品经理，2008年6月至今，就职于福建金科信息技术股份有限公司，任大客户部经理。2022年3月25日起，担任公司副总经理。

2、肖铭履历

肖铭，女，1982年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2011年11月至2019年8月，就职于福建闽天律师事务所，任律师助理、律师，2019年8月至今，就职于福建金科信息技术股份有限公司，任资产运营管理部经理。2022年3月25日起，担任公司副总经理。

3、何俊杰履历

何俊杰，男，1970年生，中国国籍，毕业于上海交通大学，硕士学历。1994年1月至2000年12月任福建实达电脑集团股份有限公司市场部经理；2000年1月至2013年6月任福建星网锐捷通信技术有限公司金融业务部副总经理；2013年6月至2020年1月任华为技术有限公司企业BG中国区金融业务部销售总监；2020年1月至2021年6月任江苏博云科技股份有限公司副总裁；2021年6月至2022年6月14日任福建金科信息技术股份有限公司高级销售顾问；2022年6月14日至今任福建金科信息技术股份有限公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
金晨	总经理	0	7,126	0	0	-	3.95
肖铭	副总经理	0	22,529	0	0	-	3.95
傅兆松	副总经理	0	25,588	0	0	-	3.95
王涛	副总经理	0	17,662	0	0	-	3.95
何俊杰	副总经理	0	5,209	0	0	-	3.95
关颖	董事会秘书	0	17,877	0	0	-	3.95
林莹	财务负责人	0	20,834	0	0	-	3.95
合计	-	0	116,825	0	0	-	-
备注(如有)	股权激励采取的激励形式均为限制性股票。						

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人符合条件
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	
--	---	--

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	21	12	0	33
销售人员	31	15	0	46
技术人员	133	22	0	155
财务人员	9	0	0	9
员工总计	194	49	0	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	9
本科	118	143
专科	66	88
专科以下	2	2
员工总计	194	243

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

在报告期内，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，办理补充医疗和商业意外险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训：

报告期内，公司重视员工的培训和发展工作，完善了员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

3、招聘：

报告期内，公司建立了多渠道的招聘体系，在知名人才网站发布招聘信息的同时注重校园招聘和内部推荐，并大力加强与高校及 IT 培训机构的产学研合作，建立技术人才储备和补充池，提高人才引进的效率。通过各类招聘渠道，公司有效地吸纳补充了分层次的人才。

4、离退休职工人数：

在报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
金晨	无变动	总经理	0	1,160,766	1,160,766
何俊杰	无变动	副总经理	0	5,209	5,209
肖铭	无变动	副总经理	0	22,529	22,529
傅兆松	无变动	副总经理	0	25,588	25,588
康爱琳	无变动	核心员工	0	20,685	20,685
黎志青	无变动	核心员工	0	19,710	19,710
陈科华	无变动	核心员工	0	16,099	16,099
李雪梅	无变动	核心员工	0	27,870	27,870
王涛	无变动	副总经理	0	17,662	17,662
黄良华	无变动	核心员工	81,540	20,163	101,703
黄旭东	无变动	核心员工	0	27,234	27,234
左跃文	无变动	核心员工	0	23,547	23,547
刘燕	无变动	核心员工	0	21,854	21,854
翁余	无变动	核心员工	0	13,122	13,122
任江	无变动	核心员工	0	12,146	12,146
刘春	无变动	核心员工	0	43,262	43,262
陈力恒	离职	离职	0	0	0
陈甦	离职	离职	0	0	0
严志斌	无变动	核心员工	0	14,851	14,851
黄敬东	无变动	核心员工	0	23,668	23,668
张燕芳	无变动	核心员工	0	21,497	21,497
林小端	无变动	核心员工	0	26,299	26,299
张敬勤	无变动	核心员工	0	78,760	78,760
林莹	无变动	财务负责人	49,830	20,834	70,664
张平乐	无变动	核心员工	39,260	19,031	58,291
吴强强	无变动	核心员工	0	17,895	17,895
冯明	无变动	核心员工	0	21,741	21,741
曾雷	无变动	核心员工	0	10,248	10,248
余国峰	无变动	核心员工	0	13,333	13,333
姜超	无变动	核心员工	0	10,258	10,258
黄德超	无变动	核心员工	0	22,232	22,232
张华东	无变动	核心员工	0	13,477	13,477
黄孟钊	无变动	核心员工	0	17,271	17,271
楼凯凯	新增	核心员工	0	0	0
张竞成	无变动	核心员工	0	22,001	22,001
进忠	无变动	核心员工	0	23,869	23,869
廖勇刚	无变动	核心员工	0	9,373	9,373

廖文虎	无变动	核心员工	0	9,925	9,925
曾一凡	无变动	核心员工	0	15,427	15,427
郑鸿妍	无变动	核心员工	0	5,830	5,830
张国财	无变动	核心员工	0	3,239	3,239
李翠珍	无变动	核心员工	0	18,909	18,909
关颖	无变动	董事会秘书	0	17,877	17,877
罗劲	无变动	核心员工	6,885,600	-1,109,890	5,775,710
何志清	无变动	核心员工	0	17,877	17,877
王政	新增	核心员工	0	0	0
王健	新增	核心员工	0	0	0
杨晓辉	新增	核心员工	0	0	0
苏佳莲	新增	核心员工	0	0	0
郑志栋	新增	核心员工	0	0	0
伍芬尧	新增	核心员工	0	0	0
黄文珍	新增	核心员工	0	0	0
陈小敏	新增	核心员工	0	0	0
许凌杉	新增	核心员工	0	0	0
罗敦鸿	新增	核心员工	0	0	0
李祥雄	新增	核心员工	0	0	0
林郑桦	新增	核心员工	0	0	0
郑小玲	新增	核心员工	0	0	0
林辉	新增	核心员工	0	0	0
黄启明	新增	核心员工	0	0	0
余继涛	新增	核心员工	0	0	0
牛文晖	新增	核心员工	0	0	0
薛嘉	新增	核心员工	0	0	0
李敦	新增	核心员工	0	0	0
陈泉武	新增	核心员工	0	0	0
黄修杰	新增	核心员工	0	0	0
黄晓文	新增	核心员工	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

公司新增核心员工将增强员工归属感和主人翁意识，提高员工工作积极性，实现公司整体利益和员工个人利益的紧密结合，促进公司持续、稳定发展。
新增核心员工不会对公司生产经营带来影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2022年股权激励于2023年3月6日授予完毕，共新增限制性股票1,755,803股，详细情况可查看公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-005）。

2023年3月14日，公司收到监事王小英的辞职报告，经公司审议决定，监事将由王小英女士替换为何恬颖女士，具体情况可查看公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事任命公告》（公告编号：2023-009），该议案尚需于2023年3月30日经过2023年第一次股东大会审议。

2023年3月28日，公司发布年报后，达成2021年股权激励限售条件，具体情况可查看公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划限制性股票解除限售条件成就公告》（公告编号：2023-017）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定，严格执行了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理人员工作细则》、《内部控制制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项公司治理的规章制度。股东大会、董事会以及管理层之间权责分明，公司股东大会、董事会、监事会等“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，股份公司能够根据《公司章程》的要求按期召开三会，对公司经营计划、经营战略、对外担保、关联交易等事项进行审查，按照规定的审批权限对相关事项进行审核。公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的计划，履行各项职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，公司在召开股东大会前，均按照规定履行了通知程序，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》出席股东大会并对相关议案进行审议和表决。通过股东大会的决策程序，公司的投资者的股东权利得到较为有效的保障，保证公司对股东权利的平等保护。公司现有的治理机制能够较为有效地保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供合适的保护，公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得以保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、融资、关联交易、担保、重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

时间	原规定	修订后
2022.3.29	第一百五十一条 公司应积极建立健全投资者关系管理工作制度，通过多种形式主动加强与股东特别是社会公众股东的沟通与交流。	第一百五十一条 公司应积极建立健全投资者关系管理工作制度，通过多种形式主动加强与股东特别是社会公众股股东的沟通与交流。 公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东尤其是中小股东的合法权益，制定合理的投资者保护措施，并对异议股东作出合理安排。其中，公司主动终止挂牌的（公司已获批准在境内其他证券交易所上市的除外），公司应当制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，公司应
2022.6.14	第五条 公司注册资本为人民币81,332,033 元。	第五条 公司注册资本为人民币81,295,978 元。
2022.6.14	第十八条 公司股份总数为81,332,033 股，均为普通股，每股面值壹元。	第十八条 公司股份总数为81,295,978 股，均为普通股，每股面值壹元。
2022.9.14	第四条 公司住所：福州开发区科技园区快安大道创新楼 612 室	第四条 公司住所：福州市马尾区兴业西路12 号联东 U 谷·福州物联网产业园 7A、7B
2022.12.15	第五条 公司注册资本为人民币81,295,978 元。	第五条 公司注册资本为人民币83,051,781 元。
2022.12.15	第十八条 公司股份总数为81,295,978 股，均为普通股，每股面值壹元。	第十八条 公司股份总数为83,051,781 股，均为普通股，每股面值壹元。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	10	6

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 0 次。具体情况如下：

经公司 2022 年 12 月 14 日召开的第八届董事会第八次会议审议通过，公司拟定于 2022 年 12 月 30 日召开公司 2022 年第四次临时股东大会。现鉴于对股权激励计划（草案）的修改，董事会决定延期原定 2022 年 12 月 30 日召开的公司 2022 年第四次临时股东大会，此次延期召开股东大会符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定。

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通过时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立情况：公司拥有主营业务产品的资质，独立对外面向市场经营。根据大华会计师事务所 2022 年度《审计报告》中披露的公司最近两年前五名客户及其占有公司营业收入的比例的情况，公司能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2.资产独立情况：公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

3.机构独立情况：公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有销售部、技术部、行政部、技术研发中心、计财部、人力资源部等职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情况。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4.人员独立情况：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情况。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，公司与在册员工全部签订了劳动合同、聘用合同。公司建立了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立支付工资并为员工办理了社会保险。

5.财务独立情况：公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

董事会认为：公司现行的内部控制制度均符合《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情

况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2015 年 4 月 10 日披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》(公告编号: 2015-016)。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提供公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023] 000814 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2023 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	金戈	张海霞
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
审计报告		
大华审字[2023] 000814 号		
福建金科信息技术股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了福建金科信息技术股份有限公司(以下简称福建金科公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了福建金科公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于福建金科公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。</p>		
三、 其他信息		
<p>福建金科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方</p>		

面，我们无任何事项需要报告

四、管理层和治理层对财务报表的责任

福建金科公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，福建金科公司管理层负责评估福建金科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福建金科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建金科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对福建金科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福建金科公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就福建金科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：金戈
中国·北京	中国注册会计师：张海霞

二〇二三年三月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	55,297,454.24	68,214,866.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	3,000,000.00	30,340,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	1,458,236.00	
应收账款	注释 4	56,495,204.18	42,377,185.62
应收款项融资	注释 5	1,850,134.73	
预付款项	注释 6	4,968,226.62	12,398,224.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	13,653,671.06	9,785,266.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	92,591,783.74	81,674,497.09
合同资产	注释 9	9,732,891.61	6,547,111.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10		1,090,107.90
流动资产合计		239,047,602.18	252,427,259.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	11,652,671.04	11,221,751.99
在建工程	注释 12	29,993,882.60	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	507,549.57	847,232.15

无形资产	注释 14	4,993,277.80	2,362,424.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 15	767,686.65	867,932.24
其他非流动资产	注释 16		29,993,882.60
非流动资产合计		47,915,067.66	45,293,223.03
资产总计		286,962,669.84	297,720,482.25
流动负债：			
短期借款	注释 17	48,520,694.33	41,012,695.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 18	60,382,661.07	61,644,927.02
预收款项			
合同负债	注释 19	37,891,181.36	44,053,706.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 20	7,780,555.66	5,976,753.87
应交税费	注释 21	7,118,777.16	4,922,032.94
其他应付款	注释 22	367,366.71	548,565.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 23	2,192,584.43	2,328,695.95
其他流动负债	注释 24	4,612,247.27	5,179,839.71
流动负债合计		168,866,067.99	165,667,217.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 25	15,746,416.90	17,483,207.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 26	67,055.85	160,618.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,813,472.75	17,643,825.17
负债合计		184,679,540.74	183,311,042.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 27	81,295,978.00	81,332,033.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 28	660,717.43	666,846.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 29	9,300,359.85	8,773,923.72
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	11,332,684.44	23,804,067.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		102,589,739.72	114,576,871.07
少数股东权益		-306,610.62	-167,431.46
所有者权益（或股东权益）合计		102,283,129.10	114,409,439.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		286,962,669.84	297,720,482.25

法定代表人：何志坚

主管会计工作负责人：林莹

会计机构负责人：林莹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		55,074,804.59	67,171,137.28
交易性金融资产		3,000,000.00	30,340,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,458,236.00	
应收账款	注释 1	56,495,204.18	42,377,185.62
应收款项融资		1,850,134.73	
预付款项		4,968,226.62	12,398,224.47
其他应收款	注释 2	11,207,780.89	7,117,977.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		92,591,783.74	81,683,001.71
合同资产		9,732,891.61	6,547,111.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			74,336.77
流动资产合计		236,379,062.36	247,708,975.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,375,264.76	10,911,625.97
在建工程		29,993,882.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		507,549.57	485,650.71
无形资产		4,993,277.80	2,362,424.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		767,686.65	867,932.24
其他非流动资产			29,993,882.60
非流动资产合计		61,637,661.38	58,621,515.57
资产总计		298,016,723.74	306,330,490.60
流动负债：			
短期借款		48,520,694.33	41,012,695.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,377,161.18	61,639,427.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,730,400.37	5,875,383.47
应交税费		7,112,279.26	4,917,972.58
其他应付款		7,785,522.25	7,019,341.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		37,891,181.36	44,053,706.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,192,584.43	1,962,888.71

其他流动负债		4,612,247.27	5,179,839.71
流动负债合计		176,222,070.45	171,661,255.24
非流动负债：			
长期借款		15,746,416.90	17,483,207.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		67,055.85	160,618.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,813,472.75	17,643,825.17
负债合计		192,035,543.20	189,305,080.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,295,978.00	81,332,033.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		660,717.43	666,846.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,300,359.85	8,773,923.72
一般风险准备			
未分配利润		14,724,125.26	26,252,606.69
所有者权益（或股东权益）合计		105,981,180.54	117,025,410.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		298,016,723.74	306,330,490.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	注释 31	362,322,299.62	257,070,854.39
其中：营业收入		362,322,299.62	257,070,854.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		357,964,679.97	252,335,477.83
其中：营业成本	注释 31	314,725,921.68	212,393,753.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 32	953,409.04	727,609.09
销售费用	注释 33	9,027,250.63	6,729,113.29
管理费用	注释 34	15,057,685.27	16,113,347.60
研发费用	注释 35	15,157,534.87	13,902,934.00
财务费用	注释 36	3,042,878.48	2,468,720.27
其中：利息费用		3,143,253.33	2,586,802.17
利息收入		145,710.74	167,848.07
加：其他收益	注释 37	1,312,574.06	453,153.40
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38	296,223.40	813,370.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	173,975.96	-76,617.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-505,865.84	-784,223.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,634,527.23	5,141,059.68
加：营业外收入	注释 41	100.18	
减：营业外支出	注释 42	202,175.09	107,731.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,432,452.32	5,033,328.15
减：所得税费用	注释 43	1,250,171.88	688,090.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,182,280.44	4,345,237.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,182,280.44	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-139,179.16	-157,347.91
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,321,459.60	4,502,585.51

六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,182,280.44	4,345,237.60
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,321,459.60	4,502,585.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-139,179.16	-157,347.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.06

法定代表人：何志坚

主管会计工作负责人：林莹

会计机构负责人：林莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	注释4	362,141,356.21	256,994,439.29
减：营业成本	注释4	314,744,048.94	212,393,753.58
税金及附加		953,409.04	727,560.49
销售费用		9,024,167.61	6,336,224.41
管理费用		13,959,516.75	11,712,886.13
研发费用		15,157,534.87	13,902,934.00
财务费用		3,040,055.75	2,440,290.80
其中：利息费用		3,140,950.37	2,528,947.09
利息收入		144,239.71	165,396.61
加：其他收益		1,312,574.06	451,844.66
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	296,223.40	736,490.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		275,539.15	-50,633.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-505,865.84	-784,223.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,641,094.02	9,834,267.77
加：营业外收入		100.18	
减：营业外支出		126,661.02	107,731.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,514,533.18	9,726,536.24
减：所得税费用		1,250,171.88	686,814.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,264,361.30	9,039,721.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,264,361.30	9,039,721.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,264,361.30	9,039,721.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		386,924,694.07	295,367,709.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,011,046.10	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 44	4,261,795.27	9,996,403.34
经营活动现金流入小计		392,197,535.44	305,364,112.41
购买商品、接受劳务支付的现金		345,286,186.89	247,637,645.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,026,956.11	36,639,258.31
支付的各项税费		6,240,325.35	5,280,891.70
支付其他与经营活动有关的现金	注释 44	12,031,244.68	11,723,347.80
经营活动现金流出小计		406,584,713.03	301,281,143.31
经营活动产生的现金流量净额		-14,387,177.59	4,082,969.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		212,040,000.00	381,000,000.00
取得投资收益收到的现金		296,223.40	813,370.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		212,336,223.40	381,816,330.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,520,870.04	14,379,713.71
投资支付的现金		184,700,000.00	356,340,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		191,220,870.04	370,719,713.71

投资活动产生的现金流量净额		21,115,353.36	11,096,617.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,204,549.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	78,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	80,194,549.21
偿还债务支付的现金		50,621,225.84	57,412,372.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,186,057.72	2,551,950.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 44	721,265.19	1,013,099.68
筹资活动现金流出小计		70,528,548.75	60,977,422.99
筹资活动产生的现金流量净额		-15,528,548.75	19,217,126.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,800,372.98	34,396,712.41
加：期初现金及现金等价物余额		63,998,866.42	29,602,154.01
六、期末现金及现金等价物余额		55,198,493.44	63,998,866.42

法定代表人：何志坚

主管会计工作负责人：林莹

会计机构负责人：林莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		386,732,894.07	295,286,709.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,132,525.44	9,894,051.26
经营活动现金流入小计		390,865,419.51	305,180,760.33
购买商品、接受劳务支付的现金		345,222,108.30	247,495,762.35
支付给职工以及为职工支付的现金		42,195,085.66	33,553,659.86
支付的各项税费		6,238,923.36	5,280,891.70
支付其他与经营活动有关的现金		11,667,704.09	7,217,195.31
经营活动现金流出小计		405,323,821.41	293,547,509.22
经营活动产生的现金流量净额		-14,458,401.90	11,633,251.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		212,040,000.00	381,000,000.00
取得投资收益收到的现金		296,223.40	736,490.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		212,336,223.40	381,739,450.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,520,870.04	14,379,713.71
投资支付的现金		184,700,000.00	356,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		191,220,870.04	370,719,713.71
投资活动产生的现金流量净额		21,115,353.36	11,019,736.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,204,549.21
取得借款收到的现金		55,000,000.00	78,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		862,640.00	
筹资活动现金流入小计		55,862,640.00	80,194,549.21
偿还债务支付的现金		50,621,225.84	57,412,372.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,186,057.72	2,521,955.64
支付其他与筹资活动有关的现金		691,601.39	5,205,546.32
筹资活动现金流出小计		70,498,884.95	65,139,874.60
筹资活动产生的现金流量净额		-14,636,244.95	15,054,674.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,979,293.49	37,707,662.63
加：期初现金及现金等价物余额		62,955,137.28	25,247,474.65
六、期末现金及现金等价物余额		54,975,843.79	62,955,137.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	81,332,033.00				666,846.78				8,773,923.72		23,804,067.57	-167,431.46	114,409,439.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,332,033.00				666,846.78				8,773,923.72		23,804,067.57	-167,431.46	114,409,439.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-36,055.00				-6,129.35				526,436.13		-12,471,383.13	-139,179.16	-12,126,310.51
(一) 综合收益总额											4,321,459.60	-139,179.16	4,182,280.44
(二) 所有者投入和减少资本	-36,055.00				-6,129.35								-42,184.35
1. 股东投入的普通股	-36,055.00				-6,129.35								-42,184.35
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								526,436.13		-			-16,266,406.60
1. 提取盈余公积								526,436.13		-526,436.13			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-16,266,406.60
4. 其他										16,266,406.60			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	81,295,978.00				660,717.43				9,300,359.85	11,332,684.44	-306,610.62	102,283,129.10

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	81,332,033.00				666,846.78				7,869,951.58		20,205,454.20	-10,083.55	110,064,202.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,332,033.00				666,846.78				7,869,951.58		20,205,454.20	-10,083.55	110,064,202.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								903,972.14		3,598,613.37	-157,347.91		4,345,237.60
(一) 综合收益总额										4,502,585.51	-157,347.91		4,345,237.60
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								903,972.14		-903,972.14			
1. 提取盈余公积								903,972.14		-903,972.14			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	81,332,033.00			666,846.78			8,773,923.72		23,804,067.57	-167,431.46	114,409,439.61	

法定代表人：何志坚

主管会计工作负责人：林莹

会计机构负责人：林莹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,332,033.00				666,846.78				8,773,923.72		26,252,606.69	117,025,410.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,332,033.00				666,846.78				8,773,923.72		26,252,606.69	117,025,410.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-36,055.00				-6,129.35				526,436.13		-11,528,481.43	-11,044,229.65
(一) 综合收益总额											5,264,361.30	5,264,361.30
(二) 所有者投入和减	-36,055.00				-6,129.35							-42,184.35

少资本												
1. 股东投入的普通股	-36,055.00				-6,129.35							-42,184.35
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								526,436.13		-16,792,842.73		-16,266,406.60
1. 提取盈余公积								526,436.13		-526,436.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,266,406.60		-16,266,406.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	81,295,978.00				660,717.43				9,300,359.85		14,724,125.26	105,981,180.54

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,332,033.00				666,846.78				7,869,951.58		18,116,857.45	107,985,688.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,332,033.00				666,846.78				7,869,951.58		18,116,857.45	107,985,688.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									903,972.14		8,135,749.24	9,039,721.38
(一) 综合收益总额											9,039,721.38	9,039,721.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								903,972.14		-903,972.14		
1. 提取盈余公积								903,972.14		-903,972.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	81,332,033.00				666,846.78			8,773,923.72		26,252,606.69		117,025,410.19

三、 财务报表附注

福建金科信息技术股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福建金科信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为福州市先进电脑配件有限公司。根据 1997 年 11 月 17 日股东会决议，有限公司股东会决议，同意采取发起设立的方式，遵循注册资本不变、原有股东及股权结构不变的原则，将有限公司变更设立为股份公司。1997 年 12 月 25 日，福建省经济体制改革委员会下发了《关于设立福建金科信息技术股份有限公司的批复》（闽体改【1997】217 号），同日福建省人民政府下发了《关于同意设立福建金科信息技术股份有限公司的批复》（闽政体股【1997】47 号），均同意有限公司变更设立为福建金科信息技术股份有限公司。1998 年 1 月 9 日，福建省审计师事务所出具《关于“所有者权益”的审计报告》（闽审所（1998）社字第 01 号），验证截止 1997 年 11 月 30 日有限公司的所有者权益为 51,694,795.15 元，其中 51,680,000.00 元为注册资本，14,795.15 元计入未分配利润。1998 年 4 月 1 日，公司依法完成了工商变更登记。公司股票于 2014 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：金科信息，证券代码：831107。

经本公司 2022 年 6 月 14 日董事会决议及 2022 年 9 月 29 日修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 36,055.00 元。减资前本公司总股本为 81,332,033.00 股，减资后总股本为 81,295,978.00 股。

截至 2022 年 12 月 31 日，经过历年的股权转让、转增股本，本公司累计发行股份总数 81,295,978.00 股，实收资本为 81,295,978.00 元；注册地址：福建省福州市马尾区兴业西路 12 号联东 U 谷福州物联网产业园 7A；统一社会信用代码：91350000154590699L；法定代表人：何志坚。

(一) 公司业务性质和主要经营活动

根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65），根据公司的具体业务情况，公司所在的

细分子行业涵盖信息技术咨询服务（I6530）、信息系统集成服务（I6520）、软件开发（I6510）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）。

公司从事的IT系统集成服务为客户提供IT产品（网络和安全产品，服务器、存储和相关应用软件等）以及提供产品的安装调试、客户化定制、集成测试、系统试运行、系统上线运行保障等增值服务，为客户业务系统或办公系统的快速上线提供支持。向客户收取网络设备及相关集成服务的价款，实现收入与利润；IT基础设施运维服务包括：设备维保服务、系统运维服务及业务运维服务等专业技术服务。以“支持维护服务合同”的方式实现持续的长期的收入和利润。

公司主营业务收入按产品可分为IT系统集成服务收入、IT基础设施运维服务收入，主营业务突出，且自公司成立起未发生变化。目前公司的主要客户群体是金融机构、政府企业、广电运营商等。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
金金科计算机技术（北京）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
燕园金科（天津）技术有限公司	控股子公司	2	80.00	80.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年3月28日批准报出。

一、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

二、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可

以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不

可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票和非低风险承兑汇票	除上述低风险银行承兑汇票以外的商业承兑汇票和其他银行承兑汇票	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失
组合二	本公司合并范围内关联方之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。本其相关会计政策参见本附注（九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失
组合二	本公司合并范围内关联方之间的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、项目成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.

金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输工具	年限平均法	5—10	5—10	19.00—9.00
办公设备	年限平均法	3—5	3—5	32.33—19.00
电子设备	年限平均法	3—5	3—5	32.33—19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司主要是软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条

件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行

权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十八) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 统集成收入；
- (2) 技术服务收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括系统集成收入、技术服务收入等，收入确认原则如下：

（1）系统集成收入确认和计量方法

公司的系统集成业务是指根据客户的业务特点和 IT 需求，就其数据中心规划、IT 系统架构设计、软硬件选型与开发、系统搭建等方面提出整体解决方案并完成实施的过程。此类业务通常需要经过咨询、方案设计、采购、软件开发、到货点验、系统搭建、安装调试、试运行、系统验收等过程。

系统集成业务属于在某一时刻履行的履约义务，在合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时，确认系统集成收入的实现。

（2）技术服务收入确认和计量方法

公司的技术服务是指为数据中心提供的运行维护、软件开发与升级、数据迁移等服务，通常包括年度运维服务、单次服务和技术开发服务。

①年度运维服务是指为客户的数据中心提供系统维护、性能优化、软件升级、硬件维修、备件保障、定期巡检、技术培训等一揽子的运行保障服务，该类服务一般按年度签订合同。合同的主要内容是网络平台的日常维护，合同服务期限一般是一年、或半年。

年度运维服务属于在某一时间段内履行的履约义务。对于此类需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间按照履约进度确认收入

②单次服务是根据客户的要求，就某一具体问题提供的服务，服务内容除了包括单次运维服务之外，还包括业务和 IT 咨询、系统评估、数据迁移等服务，该类服务一般需要单独签订合同。

单次服务属于在某一时刻履行的履约义务。对于此类一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得收款凭据时确认收入。

③技术开发服务是指根据客户的某个具体需求而承担的软件开发工作。

技术开发服务属于在某一时间段内履行的履约义务。该业务若存在分阶段一次验收技术开发收入通常在按照合同约定提交软件开发成果并经客户验收后确认收入。该业务若存在分阶段多次验收情况，则按该业务完成各阶段工作并经客户验收时，分别确认相应阶段工作成果的收入。于期末，如果提供劳务交易的结果不能够可靠计量，则按已经发生并预计能够得到

补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用；已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”；

(2) 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》。

2. 会计政策变更说明

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕33 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自 2022 年 12 月 13 日起施行，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税

不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

本公司执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

1. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物；提供加工、修理修配劳务； 提供有形动产租赁服务	13%	
	提供建筑服务	9%	
	应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
金金科计算机技术（北京）有限公司	20%
燕园金科（天津）技术有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业资格，有效期三年，证书编号为 GR202035001861。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本报告期执行 15% 的优惠企业所得税税率。

金金科计算机技术（北京）有限公司、燕园金科（天津）技术有限公司根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	55,198,393.26	63,985,994.23
其他货币资金	99,060.98	4,228,872.19
合计	55,297,454.24	68,214,866.42
其中：存放在境外的款项总额		

公司受限资金 98,960.80 元为履约保证金，其中,49,480.40 履约保证金限制时间为 2022 年 8 月 11 日至 2024 年 12 月 23 日，49,480.40 履约保证金限制时间为 2022 年 8 月 11 日至 2025 年 3 月 19 日,由于项目尚未终验，截止 2022 年 12 月 31 日仍处于受限状态。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	98,960.80	4,216,000.00
合计	98,960.80	4,216,000.00

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	3,000,000.00	30,340,000.00
其他	3,000,000.00	30,340,000.00
合计	3,000,000.00	30,340,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,458,236.00	
合计	1,458,236.00	

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,659,745.00	1,458,236.00
合计	2,659,745.00	1,458,236.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	49,322,999.04	37,871,267.01
1—2年	6,879,873.99	1,896,309.52
2—3年	721,444.63	2,593,043.49
3—4年	259,418.06	999,304.52
4—5年	426,660.04	71,264.20
5年以上	2,058,790.08	2,925,297.90
小计	59,669,185.84	46,356,486.64
减：坏账准备	3,173,981.66	3,979,301.02
合计	56,495,204.18	42,377,185.62

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,669,185.84	100.00	3,173,981.66	5.32	56,495,204.18
其中：组合1	59,669,185.84	100.00	3,173,981.66	5.32	56,495,204.18
组合2					
合计	59,669,185.84	100.00	3,173,981.66	5.32	56,495,204.18

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,356,486.64	100.00	3,979,301.02	8.58	42,377,185.62
其中：组合1（账龄组合）	46,356,486.64	100.00	3,979,301.02	8.58	42,377,185.62
关联方往来					
合计	46,356,486.64	100.00	3,979,301.02	8.58	42,377,185.62

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1年以内	49,322,999.04	493,229.99	1.00
1—2年	6,879,873.99	343,993.70	5.00
2—3年	721,444.63	72,144.46	10.00
3—4年	259,418.06	77,825.42	30.00
4—5年	426,660.04	127,998.01	30.00
5年以上	2,058,790.08	2,058,790.08	100.00
合计	59,669,185.84	3,173,981.66	5.32

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,979,301.02		566,832.26	238,487.10		3,173,981.66
其中：按账龄为风险特征划分的信用风险组合	3,979,301.02		566,832.26	238,487.10		3,173,981.66
合计	3,979,301.02		566,832.26	238,487.10		3,173,981.66

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	238,487.10

应收账款核销说明：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国人民银行武汉分行	货款	869.00	货款无法收回	董事会审批	否
中国人民银行武汉分行	货款	1,000.00	货款无法收回	董事会审批	否
福君基因生物科技有限公司	货款	185,542.60	货款无法收回	董事会审批	否
福君基因生物科技有限公司	货款	1,135.50	货款无法收回	董事会审批	否
紫金矿业集团股份有限公司	货款	49,940.00	货款无法收回	董事会审批	否
合计		238,487.10			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司九江分公司	10,212,948.57	17.12	102,129.49
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	6,686,199.86	11.21	66,862.00
福建广电网络集团股份有限公司	6,435,802.22	10.79	258,361.73
中国人民银行清算总中心	6,314,297.30	10.58	271,003.27
中国信达资产管理股份有限公司	3,721,048.25	6.24	107,930.47
合计	33,370,296.20	55.94	806,286.96

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,850,134.73	
合计	1,850,134.73	

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			1,850,134.73		1,850,134.73	
合计			1,850,134.73		1,850,134.73	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据						
合计						

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,967,444.32	99.98	6,389,683.84	51.54
1至2年	782.30	0.02	3,864,452.87	31.17
2至3年			2,144,087.76	17.29
3年以上				
合计	4,968,226.62	100.00	12,398,224.47	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
新华三技术有限公司	847,814.80	17.06	1年以内	合同未完成
北京神州鼎泓科技有限公司	623,893.81	12.56	1年以内	合同未完成
杭州迪普科技股份有限公司	418,273.16	8.42	1年以内	合同未完成
合肥金华威数码科技有限公司	320,213.54	6.45	1年以内	合同未完成
江西蓝丝贸易有限公司	281,784.00	5.67	1年以内	合同未完成
合计	2,491,979.31	50.16		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,653,671.06	9,785,266.27
合计	13,653,671.06	9,785,266.27

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,404,181.21	8,401,417.25
1—2年	3,477,578.38	1,231,169.25
2—3年	47,520.00	7,500.00
3—4年	7,500.00	5,000.00
4—5年	5,000.00	411,432.00
5年以上	400,000.00	24,000.00
小计	14,341,779.59	10,080,518.50
减：坏账准备	688,108.53	295,252.23
合计	13,653,671.06	9,785,266.27

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,090,881.53	5,084,871.93
履约保证金	5,803,731.04	3,167,116.60
投标保证金	3,805,541.37	1,200,466.32
房租押金	205,566.12	284,492.60
社保公积金	223,560.19	176,218.73
员工备用金	212,499.34	72,316.92
其他		95,035.40
合计	14,341,779.59	10,080,518.50

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,341,779.59	688,108.53	13,653,671.06	10,080,518.50	295,252.23	9,785,266.27
第二阶段						
第三阶段						

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,341,779.59	100.00	688,108.53	4.80	13,653,671.06
其中：组合 1	14,341,779.59	100.00	688,108.53	4.80	13,653,671.06
组合 2					
合计	14,341,779.59	100.00	688,108.53	4.80	13,653,671.06

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,080,518.50	100.00	295,252.23	2.93	9,785,266.27
其中：组合 1	10,080,518.50	100.00	295,252.23	2.93	9,785,266.27
组合 2					
合计	10,080,518.50	100.00	295,252.23	2.93	9,785,266.27

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,362,036.01	103,620.36	1
1—2 年	3,519,723.58	175,986.18	5
2—3 年	47,520.00	4,752.00	10
3—4 年	7,500.00	2,250.00	30
4—5 年	5,000.00	1,500.00	30
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100
合计	14,341,779.59	688,108.54	4.80

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	295,252.23			295,252.23
期初余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		392,856.30		392,856.30
期末余额		688,108.53		688,108.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省农村信用社联合社	履约保证金、投标保证金	2,098,700.00	1年以内	14.63	20,987.00
北京新瑞蒙代尔企业家研修学院	往来款	2,500,000.00	1年以内 4459.42, 1-2 年 2495540.58	17.43	124,821.62
福建广电网络集团股份有限公司	履约保证金、投标保证金	420,000.00	1年以内	2.93	4,200.00
福州市长乐区俊延贸易有限公司	往来款	710,000.00	1-2年	4.95	35,500.00
乌鲁木齐银行股份有限公司	履约保证金、投标保证金	229,736.60	1年以内	1.60	2,297.37
合计		5,958,436.60		41.54	187,805.99

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,642,847.40	660,143.48	2,982,703.92	3,634,342.77		3,634,342.77
项目成本						
合同履约成本	89,609,079.82		89,609,079.82	78,040,154.32		78,040,154.32
合计	93,251,927.22	660,143.48	92,591,783.74	81,674,497.09		81,674,497.09

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		660,143.48					660,143.48
项目成本							
合同履约成本							
合计		660,143.48					660,143.48

3. 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	78,040,154.32	321,401,152.19	309,832,226.69		89,609,079.82

小计	78,040,154.32	321,401,152.19	309,832,226.69		89,609,079.82
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					-
合计	78,040,154.32	321,401,152.19	309,832,226.69		89,609,079.82

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收账款-质保金	11,117,731.01	1,384,839.40	9,732,891.61	8,086,228.49	1,539,117.04	6,547,111.45
合计	11,117,731.01	1,384,839.40	9,732,891.61	8,086,228.49	1,539,117.04	6,547,111.45

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-质保金	1,539,117.04		154,277.64			1,384,839.40
合计	1,539,117.04		154,277.64			1,384,839.40

注释10. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留底扣额		1,015,771.13
预缴所得税		74,336.77
合计		1,090,107.90

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,652,671.04	11,221,751.99
固定资产清理		
合计	11,652,671.04	11,221,751.99

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	14,425,636.38	185,828.28	3,451,162.77	15,564,789.46	33,627,416.89

2. 本期增加金额		28,921.29	733,787.62	1,504,446.35	2,267,155.26
购置		28,921.29	733,787.62	1,504,446.35	2,267,155.26
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	14,425,636.38	214,749.57	4,184,950.39	17,069,235.81	35,894,572.15
二. 累计折旧					
1. 期初余额	6,106,727.44	117,775.68	3,063,039.86	13,118,121.92	22,405,664.90
2. 本期增加金额	403,101.48	23,637.21	95,954.88	1,313,542.64	1,836,236.21
本期计提	403,101.48	23,637.21	95,954.88	1,313,542.64	1,836,236.21
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	6,509,828.92	141,412.89	3,158,994.74	14,431,664.56	24,241,901.11
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	7,915,807.46	73,336.68	1,025,955.65	2,637,571.25	11,652,671.04
2. 期初账面价值	8,318,908.94	68,052.60	388,122.91	2,446,667.54	11,221,751.99

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,993,882.60	
工程物资		
合计	29,993,882.60	

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联东 U 谷-福州物联网产业园 7A、7B	29,993,882.60		29,993,882.60			
合计	29,993,882.60	-	29,993,882.60			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额

联东 U 谷-福州物联网产业园 7A、7B		29,993,882.60			29,993,882.60
合计		29,993,882.60	-	-	29,993,882.60

续:

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
	(元)						
联东 U 谷-福州物联网产业园 7A、7B	32,000,000.00	93.73	95.00				自筹
合计	32,000,000.00	93.73	95.00				自筹

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 2022年1月1日	1,894,162.16		1,894,162.16
2. 本期增加金额	632,467.95		632,467.95
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	2,526,630.11		2,526,630.11
二. 累计折旧			
1. 2022年1月1日	1,046,930.01		1,046,930.01
2. 本期增加金额	972,150.53		972,150.53
本期计提	972,150.53		972,150.53
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	2,019,080.54		2,019,080.54
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 2022年12月31日	507,549.57		507,549.57
2. 2022年1月1日	847,232.15		847,232.15

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,000,358.84	7,000,358.84
2. 本期增加金额	3,976,297.68	3,976,297.68
购置	3,976,297.68	3,976,297.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,976,656.52	10,976,656.52
二. 累计摊销		

1. 期初余额	4,637,934.79	4,637,934.79
2. 本期增加金额	1,345,443.93	1,345,443.93
本期计提	1,345,443.93	1,345,443.93
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,983,378.72	5,983,378.72
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,993,277.80	4,993,277.80
2. 期初账面价值	2,362,424.05	2,362,424.05

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,384,839.40	207,725.91	1,539,117.04	230,867.56
信用减值准备	3,733,071.56	559,960.74	4,247,097.81	637,064.68
合计	5,117,910.96	767,686.65	5,786,214.85	867,932.24

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	129,018.63	27,455.44
可抵扣亏损	18,102,537.22	13,775,318.64
合计	18,231,555.85	13,802,774.08

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024	2,500,195.20	2,500,195.20	
2025	6,894,712.34	6,894,712.34	
2026	4,380,411.10	4,380,411.10	
2027	4,327,218.58		
合计	18,102,537.22	13,775,318.64	

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款		28,575,060.00
预付购房款中介费		1,418,822.60

合计		29,993,882.60
----	--	---------------

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	47,000,000.00	41,000,000.00
应付利息	62,458.33	12,695.86
应收票据	1,458,236.00	
合计	48,520,694.33	41,012,695.86

短期借款分类的说明：本公司与兴业银行股份有限公司福州闽侯支行签订合同编号为授 MH2022066 的额度授信合同，授信额度 60,000,000.00 元，授信有效期为 2022 年 6 月 29 日至 2024 年 5 月 30 日。同时，签订合同编号为授 MH2022066-DB1 的抵押保证合同，抵押物为公司自有房产（榕房权证 R 字第 1200123 号、榕鼓国用（2012）第 00222400650 号）；签订授 MH2022066-DB2 的抵押担保合同，担保人为何志坚，抵押物为何志坚房产（侯房权证 H 字第 0101003 号、侯国用（2006）第 181613 号）；签订授 MH2022066-DB3 的抵押担保合同，担保人为何世民，抵押物为何世民房产（闽（2022）福州市不动产权第 910534 号、闽（2022）福州市不动产权第 9010537 号）；签订授 MH2022066-DB4 的保证合同，保证人为何志毅；签订授 MH2022066-DB5 的保证合同，保证人为何志坚；签订授 MH2022066-DB6 的保证合同，保证人为林丽华。

本公司与兴业银行股份有限公司福州闽侯支行签订合同编号为流 MH2022067 的流动资金借款合同，借款期限为 2022 年 8 月 31 日至 2023 年 8 月 31 日，金额 8,000,000.00 元，属于授 MH2022066 合同授信额度之内。

本公司与兴业银行股份有限公司福州闽侯支行签订合同编号为流 MH2022079 的流动资金借款合同，借款期限为 2022 年 10 月 14 日至 2023 年 10 月 14 日，金额 7,000,000.00 元，属于授 MH2022066 合同授信额度之内。

本公司与兴业银行股份有限公司福州闽侯支行签订合同编号为流 MH2022081 的流动资金借款合同，借款期限为 2022 年 11 月 17 日至 2023 年 11 月 17 日，金额 9,000,000.00 元，属于授 MH2022066 合同授信额度之内。

本公司与兴业银行股份有限公司福州闽侯支行签订合同编号为流 MH2022080 的流动资金借款合同，借款期限为 2022 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 11 日，金额 5,000,000.00 元，属于授 MH2022066 合同授信额度之内。

本公司与兴业银行股份有限公司福州闽侯支行签订合同编号为流 MH2022082 的流动资金借款合同，借款期限为 2022 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 18 日，金额 3,000,000.00 元，属于授 MH2022066 合同授信额度之内。

本公司与福建海峡银行股份有限公司福州科技支行签订合同编号为 107001000020220018 的流动资金贷款额度使用合同，借款期限为 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 22 日，金额 15,000,000.00 元，同时签订了保证合同、抵押合同，保证人为何志坚、林丽华，抵押物为罗劲、林莹、何世民、林晶的房产，房产证号为：榕房权证 R 字第 1219627 号榕鼓国用（2012）第 00223405985 号、榕房权证 R 字第 0230644 号榕台国用（2004）第 61902B 号、榕房权证 R 字第 0659213 号榕晋国用（2007）第 00310815907 号、榕房权证 R 字第 0207463 号榕台国用（2004）第 66221B 号。

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	60,382,661.07	61,644,927.02
合计	60,382,661.07	61,644,927.02

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	37,891,181.36	44,053,706.47
合计	37,891,181.36	44,053,706.47

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,946,529.17	42,613,240.75	40,814,364.74	7,745,405.18
离职后福利-设定提存计划	30,224.70	2,217,517.15	2,212,591.37	35,150.48
合计	5,976,753.87	44,830,757.90	43,026,956.11	7,780,555.66

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,928,211.17	39,615,178.17	37,819,287.46	7,724,101.88
职工福利费		521,448.20	521,448.20	
社会保险费	18,318.00	1,165,039.20	1,162,053.90	21,303.30
其中：基本医疗保险费	17,951.64	1,092,114.38	1,089,188.80	20,877.22
工伤保险费	366.36	31,982.56	31,922.84	426.08
生育保险费		40,942.26	40,942.26	

住房公积金		1,304,843.28	1,304,843.28	
工会经费和职工教育经费		6,731.90	6,731.90	
合计	5,946,529.17	42,613,240.75	40,814,364.74	7,745,405.18

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	29,308.80	2,152,464.87	2,147,688.39	34,085.28
失业保险费	915.90	65,052.28	64,902.98	1,065.20
合计	30,224.70	2,217,517.15	2,212,591.37	35,150.48

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,542,575.68	4,436,317.68
企业所得税	936,148.04	700.36
个人所得税	127,829.77	83,362.72
城市维护建设税	267,955.72	212,757.43
教育费附加	146,560.77	101,625.92
地方教育费附加	97,707.18	87,268.83
印花税		
合计	7,118,777.16	4,922,032.94

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	367,366.71	548,565.65
合计	367,366.71	548,565.65

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
尚未支付的报销款	338,290.24	547,065.65
房租	1,500.00	1,500.00
社保	27,576.47	
合计	367,366.71	548,565.65

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	464,508.43	716,184.38
一年以内到期的长期借款	1,728,076.00	1,612,511.57
合计	2,192,584.43	2,328,695.95

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税转销项税	4,588,860.93	5,153,423.97
应付利息	23,386.34	26,415.74
合计	4,612,247.27	5,179,839.71

注释25. 租赁负债

剩余租赁年限	2022年12月31日	2022年1月1日
1年以内	464,508.43	722,713.14
1-2年	76,571.41	180,291.43
租赁付款额总额小计	541,079.84	903,004.57
减：未确认融资费用	9,515.56	26,202.19
租赁付款额现值小计	531,564.28	876,802.38
减：一年内到期的租赁负债	464,508.43	716,184.38
合计	67,055.85	160,618.00

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证借款	17,474,492.90	19,095,718.74
减：一年内到期的长期借款	1,728,076.00	1,612,511.57
合计	15,746,416.90	17,483,207.17

长期借款说明：本公司与兴业银行闽侯支行签订合同编号为固 MH2021022 的固定资产借款合同，借款人为福建金科信息技术股份有限公司、法定代表人为何志坚，贷款额度为 20,000,000.00 元，借款用途为购房款，借款期限为 2021 年 5 月 27 日至 2031 年 5 月 27 日，同时签订保证合同，担保人为何志毅（固 MH2021022-DB1）、福州联东金聚实业有限公司（固 MH2021022-DB2）、何志坚（固 MH2021022-DB3）、林丽华（固 MH2021022-DB4）。

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	减资	公积金转股	权益分派	小计	
股份总数	81,332,033.00		36,055.00			36,055.00	81,295,978.00

经本公司 2022 年 6 月 14 日董事会决议及 2022 年 9 月 29 日修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 36,055.00 元。减资前本公司总股本为 81,332,033.00 股，减资后总股本为 81,295,978.00 股，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 2 月 13 日出具大华验字[2022]001004 验资报告，验证截至 2022 年 9 月 29 日注册资本为

81,295,978.00 元。

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	666,846.78		6,129.35	660,717.43
其他资本公积				
合计	666,846.78		6,129.35	660,717.43

经本公司 2022 年 6 月 14 日董事会决议及 2022 年 9 月 29 日修改后章程的规定，金科信息减少股本人民币 36,055.00 元，变更后的股本为人民币 81,295,978.00 元，实际支付的减资款超出减少注册资本的差额冲减资本公积 6,129.35 元。

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,773,923.72	526,436.13		9,300,359.85
合计	8,773,923.72	526,436.13		9,300,359.85

注释30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	23,804,067.57	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	23,804,067.57	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,321,459.60	—
减：提取法定盈余公积	526,436.13	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
对股东的其他分配	16,266,406.60	
期末未分配利润	11,332,684.44	

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,322,299.62	314,725,921.68	257,070,854.39	212,393,753.58
合计	362,322,299.62	314,725,921.68	257,070,854.39	212,393,753.58

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
系统集成收入	300,114,242.51	199,008,177.77
技术服务收入	61,645,353.66	57,708,769.19
其他收入	562,703.45	353,907.43
二、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	300,676,945.96	199,362,085.20
在某一时段内转让	61,645,353.66	57,708,769.19
合计	362,322,299.62	257,070,854.39

注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	326,557.86	243,939.45
印花税	176,869.96	164,032.20
房产税	121,175.36	121,175.36
教育费附加	195,934.72	108,945.25
地方教育费附加	130,623.14	87,268.83
土地使用税	2,248.00	2,248.00
合计	953,409.04	727,609.09

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,508,893.59	5,944,635.00
差旅费	196,219.50	494,751.88
办公费	201,208.14	180,461.05
运输费	120,929.40	109,265.36
合计	9,027,250.63	6,729,113.29

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,631,575.54	8,505,633.77
折旧费	2,525,750.18	2,155,597.02
中介机构费	1,274,817.94	2,366,599.36
业务招待费	713,310.48	891,076.93
租赁费	838,390.22	101,592.77
办公费	555,776.55	776,378.39
汽车费	308,805.68	603,105.36
差旅费	179,694.37	557,711.69

其他	29,564.31	155,652.31
合计	15,057,685.27	16,113,347.60

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,401,920.19	11,194,130.99
折旧费	1,255,748.62	1,644,380.99
培训费	207,165.86	555,459.96
耗材	288,766.69	417,886.71
委托外单位研发费用		50,000.00
差旅费		19,469.36
办公费	3,933.51	
技术资料费		21,605.99
合计	15,157,534.87	13,902,934.00

研发费用说明：截至 2022 年 12 月 31 日，2022 年度本公司研发经费支出 15,157,534.87 元，占到公司销售收入的比例为 4.18%。

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,143,253.33	2,586,802.17
减：利息收入	145,710.74	167,848.07
利息净支出	2,997,542.59	2,418,954.10
银行手续费	45,335.89	49,766.17
合计	3,042,878.48	2,468,720.27

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,312,574.06	453,153.40
合计	1,312,574.06	453,153.40

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收到湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局补贴	3,351.76		与收益相关
收到福州经济技术开发区服务外包扶持资金	230,000.00		与收益相关
收到广州市一次性留工补助	7,875.00		与收益相关
收到广州市失业待遇补助	7,477.27		与收益相关

收失业保险稳岗返还第二批	40,490.03	13,529.96	与收益相关
收到 2022 年党建经费补贴	2,380.00	1,372.00	与收益相关
扩岗补助	20,000.00		与收益相关
2020 年福州市服务外包扶持资金区级部分	530,000.00		与收益相关
收福州高新园区 2021 年企业扶持金	470,000.00		与收益相关
失业补贴	1,000.00	1,905.44	与收益相关
收到马尾区科技小巨人领军企业研发加计扣除奖励/福州经济技术开发区财政局		221,000.00	与收益相关
收到福建经济技术开发区国库两节培训补贴/第一期		66,000.00	与收益相关
收到中小微企业吸纳就业补贴/福州经济技术开发区财政局		8,000.00	与收益相关
收福州市科学技术局高企奖励		141,346.00	与收益相关
合计	1,312,574.06	453,153.40	

注释38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品处置收益	296,223.40	813,370.80
合计	296,223.40	813,370.80

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	173,975.96	-76,617.50
合计	173,975.96	-76,617.50

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	154,277.64	-784,223.58
存货跌价损失	-660,143.48	
合计	-505,865.84	-784,223.58

注释41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100.18		100.18
合计	100.18		100.18

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
久悬未决支出	75,497.57		75,497.57
已提完折旧的固定资产报废损失		1,012.47	
赔偿金、违约金及罚款支出			
滞纳金	16.50	5,627.74	16.50
其他	26,661.02	1,091.32	26,661.02
合计	202,175.09	107,731.53	202,175.09

注释43. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,149,926.29	812,043.48
递延所得税费用	100,245.59	-123,952.93
合计	1,250,171.88	688,090.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,432,452.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	814,867.85
子公司适用不同税率的影响	-109,058.55
调整以前期间所得税的影响	1,149,926.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	162,608.29
研发费用加计扣除的影响	-1,515,332.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	747,160.97
所得税费用	1,250,171.88

注释44. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,312,574.06	453,153.40
存款利息收入	145,710.74	167,848.07
往来款收现	2,803,510.47	9,375,401.87
合计	4,261,795.27	9,996,403.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	4,805,328.17	6,526,773.28
往来款支出	7,053,903.10	5,039,076.82

营业外支出	126,677.52	107,731.53
手续费支出	45,335.89	49,766.17
合计	12,031,244.68	11,723,347.80

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	679,080.84	1,013,099.68
减资款	42,184.35	
合计	721,265.19	1,013,099.68

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,182,280.44	4,345,237.60
加：信用减值损失	-173,975.96	76,617.50
资产减值准备	505,865.84	784,223.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,808,386.74	3,325,058.77
无形资产摊销	1,345,443.93	932,130.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,012.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,944,937.94	2,472,980.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-296,223.40	-813,370.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	100,245.59	-123,952.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,917,286.65	-23,121,302.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,143,962.44	95,328,108.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,742,889.62	-79,123,773.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,387,177.59	4,082,969.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	55,198,493.44	63,998,866.42

减：现金的期初余额	63,998,866.42	29,602,154.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,800,372.98	34,396,712.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,198,493.44	63,998,866.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	55,198,393.26	63,985,994.23
可随时用于支付的其他货币资金	100.18	12872.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,198,493.44	63,998,866.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	98,960.80	保证金
固定资产	7,915,807.46	抵押借款
在建工程	29,993,882.60	抵押借款
合计	38,008,650.86	

注释47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,312,574.06	1,312,574.06	详见附注六注释34
合计	1,312,574.06	1,312,574.06	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金金科计算机技术(北京)有限公司	北京	北京	信息服务业	100.00		企业合并
燕园金科(天津)技术有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务业	80.00		设立

燕园金科（天津）技术有限公司于 2019 年 8 月 26 日成立，注册资本为人民币 500 万元，其中少数股东天津博雅信息科技有限公司认缴出资人民币 100 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，天津博雅信息科技有限公司尚未出资到位。

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款

的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	59,669,185.84	3,173,981.66
其他应收款	14,341,779.59	688,108.53
应收票据	1,458,236.00	
合计	75,469,201.43	3,862,090.19

注：本公司的主要客户为中国人民银行清算总中心、兴业银行股份有限公司和中国信达资产管理股份有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

1. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司拥有多家银行提供的银行授信额度，总金额 6,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 4,700.00 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		47,062,458.33			47,062,458.33
应付账款	60,382,661.07				60,382,661.07
其他应付款	367,366.71				367,366.71
长期借款		1,728,076.00	7,798,937.74	7,947,479.16	17,474,492.90
合计	60,750,027.78	48,790,534.33	7,798,937.74	7,947,479.16	125,286,979.01

(二) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			3,000,000.00	3,000,000.00
其他			3,000,000.00	3,000,000.00
资产合计			3,000,000.00	3,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为银行理财产品，购买日接近报告期末，预期收益率对公允价值计量的影响金额很小，公司采用成本金额作为公允价值计量结果。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

关联方名称	与本公司关系
何志毅	控股股东、实际控制人及其一致行动人
何志坚	实际控制人及其一致行动人
胡奎	实际控制人的一致行动人

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
何志坚	董事长
何志坚	董事
何志毅	董事
刘学臣	董事
胡奎	董事
陈伟	董事
陈建平	监事会主席
陈建平	监事
林雯	监事
王小英	监事
金晨	总经理
肖铭	副总经理
傅兆松	副总经理
王涛	副总经理
何俊杰	副总经理
关颖	董事会秘书
林莹	财务负责人

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何志坚、林丽华、何志毅	17,474,492.90	2021-5-27	2034-5-27	否
何志毅、何志坚、林丽华、何世民	8,000,000.00	2022-8-31	2023-8-31	否
何志毅、何志坚、林丽华、何世民	7,000,000.00	2022-10-14	2023-10-14	否
何志毅、何志坚、林丽华、何世民	9,000,000.00	2022-11-17	2023-11-17	否
何志毅、何志坚、林丽华、何世民	5,000,000.00	2022-11-11	2023-11-11	否
何志毅、何志坚、林丽华、何世民	3,000,000.00	2022-11-18	2023-11-18	否

罗劲、林莹、何世民、林晶、何志毅、何志坚、林丽华	15,000,000.00	2021-6-17	2024-6-17	否
何志毅、何志坚、林丽华、何世民	9,000,000.00	2021-10-22	2022-10-22	是
何志毅、何志坚、林丽华、何世民	5,000,000.00	2021-11-2	2022-11-2	是
何志毅、何志坚、林丽华、何世民	12,000,000.00	2021-10-15	2022-10-15	是
罗劲、林莹、何世民、林晶、何志毅、何志坚、林丽华	10,000,000.00	2020-4-30	2022-4-30	是
何志毅、何志坚、林丽华	26,000,000.00	2020-7-7	2022-7-6	是
何志毅、何志坚、林丽华	14,400,000.00	2020-9-25	2022-9-24	是
何志坚	2,437,814.92	2019-4-17	2022-4-17	是
何志坚、林丽华	12,000,000.00	2019-6-27	2022-6-27	是
何志坚、林丽华	9,000,000.00	2019-10-8	2022-10-8	是
何志坚、林丽华	14,000,000.00	2019-10-18	2022-10-18	是
何志毅	5,000,000.00	2018-10-19	2022-10-19	是
何志坚	5,000,000.00	2018-10-19	2022-10-19	是
合计	188,312,307.82			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,170,136.46	1,062,368.80

三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	49,322,999.04	37,871,267.01
1—2年	6,879,873.99	1,896,309.52
2—3年	721,444.63	2,593,043.49
3—4年	259,418.06	999,304.52

4—5年	426,660.04	71,264.20
5年以上	2,058,790.08	2,925,297.90
小计	59,669,185.84	46,356,486.64
减：坏账准备	3,173,981.66	3,979,301.02
合计	56,495,204.18	42,377,185.62

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,669,185.84	100.00	3,173,981.66	5.32	56,495,204.18
其中：组合 1	59,669,185.84	100.00	3,173,981.66	5.32	56,495,204.18
组合 2					
合计	59,669,185.84	100.00	3,173,981.66	5.32	56,495,204.18

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,356,486.64	100.00	3,979,301.02	8.58	42,377,185.62
其中：组合 1	46,356,486.64	100.00	3,979,301.02	8.58	42,377,185.62
组合 2					
合计	46,356,486.64	100.00	3,979,301.02	8.58	42,377,185.62

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,322,999.04	493,229.99	1.00
1—2年	6,879,873.99	343,993.70	5.00
2—3年	721,444.63	72,144.46	10.00
3—4年	259,418.06	77,825.42	30.00
4—5年	426,660.04	127,998.01	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	2,058,790.08	2,058,790.08	100.00
合计	59,669,185.84	3,173,981.66	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,979,301.02		566,832.26	238,487.10		3,173,981.66
其中：组合1	3,979,301.02		566,832.26	238,487.10		3,173,981.66
组合2						
合计	3,979,301.02		566,832.26	238,487.10		3,173,981.66

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	238,487.10

续

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国人民银行武汉分行	货款	869.00	货款无法收回	董事会审批	否
中国人民银行武汉分行	货款	1,000.00	货款无法收回	董事会审批	否
福君基因生物科技有限公司	货款	185,542.60	货款无法收回	董事会审批	否
福君基因生物科技有限公司	货款	1,135.50	货款无法收回	董事会审批	否
紫金矿业集团股份有限公司	货款	49,940.00	货款无法收回	董事会审批	否
合计		238,487.10			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司九江分公司	10,212,948.57	17.12	102,129.49
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	6,686,199.86	11.21	66,862.00
福建广电网络集团股份有限公司	6,435,802.22	10.79	258,361.73
中国人民银行清算总中心	6,314,297.30	10.58	271,003.27
中国信达资产管理股份有限公司	3,721,048.25	6.24	107,930.47

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
合计	33,370,296.20	55.93	806,286.96

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,207,780.89	7,117,977.73
合计	11,207,780.89	7,117,977.73

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,395,135.99	5,719,373.27
1—2年	924,414.80	1,218,469.25
2—3年	34,820.00	7,500.00
3—4年	7,500.00	5,000.00
4—5年	5,000.00	411,432.00
5年以上	400,000.00	24,000.00
小计	11,766,870.79	7,385,774.52
减：坏账准备	559,089.90	267,796.79
合计	11,207,780.89	7,117,977.73

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,586,655.73	2,605,609.75
履约保证金	5,803,731.04	3,167,116.60
投标保证金	3,805,541.37	1,200,466.32
房租押金	144,943.12	99,070.80
社保公积金	223,200.19	175,858.73
员工备用金	202,799.34	45,616.92
其他		92,035.40
合计	11,766,870.79	7,385,774.52

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,766,870.79	559,089.90	11,207,780.89	7,385,774.52	267,796.79	7,117,977.73
第二阶段						
第三阶段						

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,766,870.79	100.00	559,089.90	4.75	11,207,780.89
其中：组合 1	11,766,870.79	100.00	559,089.90	4.75	11,207,780.89
组合 2					
合计	11,766,870.79	100.00	559,089.90	4.75	11,207,780.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,385,774.52	100.00	267,796.79	3.63	7,117,977.73
其中：组合 1	7,385,774.52	100.00	267,796.79	3.63	7,117,977.73
组合 2					
合计	7,385,774.52	100.00	267,796.79	3.63	7,117,977.73

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,352,990.79	103,529.91	1
1—2 年	966,560.00	48,328.00	5
2—3 年	34,820.00	3,482.00	10

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	7,500.00	2,250.00	30
4—5 年	5,000.00	1,500.00	30
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100
合计	11,766,870.79	559,089.91	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期坏账准备 (未发生信用减值)	整个存续期坏账准备 (已发生信用减值)	
期初余额	267,796.79			267,796.79
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	291,293.11			291,293.11
期末余额	559,089.90			559,089.90

7. 或本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省农村信用社联合社	履约保证金、投标保证金	2,098,700.00	1 年以内	17.84	20,987.00
福建广电网络集团股份有限公司	履约保证金、投标保证金	420,000.00	1 年以内	3.57	4,200.00
福州市长乐区俊延贸易有限公司	往来款	710,000.00	1-2 年	6.03	35,500.00
湖北交通职业学院	履约保证金、投标保证金	88,400.00	1 年以内	0.75	884.00
乌鲁木齐银行股份有限公司	履约保证金、投标保证金	229,736.60	1 年以内	1.95	2,297.37
合计		3,546,836.60		30.14	63,868.37

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金金科计算机技术(北京)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
燕园金科(天津)技术有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,141,356.21	314,744,048.95	256,994,439.29	212,393,753.58
合计	362,141,356.21	314,744,048.95	256,994,439.29	212,393,753.58

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
系统集成收入	300,114,242.51	199,008,177.77
技术服务收入	61,464,410.25	57,632,354.09
其他收入	562,703.45	353,907.43
二、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	300,676,945.96	199,362,085.20
在某一时段内转让	61,464,410.25	57,632,354.09
合计	362,141,356.21	256,994,439.29

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品处置收益	296,223.40	736,490.62
合计	296,223.40	736,490.62

六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,312,574.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	296,223.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,074.91	
小计	1,406,722.55	
减：所得税影响额	241,319.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,165,402.93	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（Ⅰ）	3.70	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（Ⅱ）	2.70	0.04	0.04

福建金科信息技术股份有限公司

二〇二三年三月二十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建金科信息技术股份有限公司董事会办公室